

SE.RI.MI. SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA

Sede in VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2 - 30034 MIRA (VE) Capitale sociale Euro 102.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2014

31/12/2014 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**
(di cui già richiamati)**B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

- 1) Costi di impianto e di ampliamento
- 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

19

115.412	54.795
<u>115.412</u>	<u>54.814</u>

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

177.962	187.045
21.264	11.963
50.874	57.879
<u>250.100</u>	<u>256.887</u>

III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) altre imprese

5

5	5
<u>5</u>	<u>5</u>

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- b) verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
	66.257		58.738
		66.257	58.738
3) Altri titoli		66.257	58.738
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
		66.262	58.743
Totale immobilizzazioni		431.774	370.444
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		20.389	32.428
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti		589.667	486.742
		610.056	519.170
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	280.106		374.270
2) Verso imprese controllate		280.106	374.270
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	136.264		128.610
4-bis) Per crediti tributari		136.264	128.610
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	72.975		70.255
	49.041		62.361
4-ter) Per imposte anticipate		122.016	132.616
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	862		1.180
	800		800
		1.662	1.980

5) Verso altri			
- entro 12 mesi	90.853		102.659
- oltre 12 mesi			
		90.853	102.659
		630.901	740.135
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		1.411.299	1.338.688
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		23.635	12.850
		1.434.934	1.351.538
Totale attivo circolante		2.675.891	2.610.843
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	47.626		108
		47.626	108
Totale attivo		3.155.291	2.981.395
Stato patrimoniale passivo		31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		102.000	102.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		20.400	20.400
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			

Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)
Altre...	160.876	154.274
		160.874
		154.272
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	244.709	226.602
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	527.983	503.274
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	10.306	10.306
3) Altri	117.577	88.217
Totale fondi per rischi e oneri	127.883	98.523
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	501.200	483.728
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		

- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi	12.983		9.625
- oltre 12 mesi			
		12.983	9.625
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	1.434.683		1.411.305
- oltre 12 mesi			
		1.434.683	1.411.305
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	111.602		
- oltre 12 mesi			
		111.602	
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	49.897		94.938
- oltre 12 mesi			
		49.897	94.938
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	57.553		65.045
- oltre 12 mesi			
		57.553	65.045
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	191.067		180.564
- oltre 12 mesi			
		191.067	180.564
Totale debiti		1.857.785	1.761.477

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti
- vari

140.440

134.393

140.440

134.393

Totale passivo

3.155.291

2.981.395

Conti d'ordine

31/12/2014

31/12/2013

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Avalli

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altre garanzie personali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Garanzie reali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altri rischi

crediti ceduti
altri

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

20.000

merci in conto lavorazione
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
beni presso l'impresa in pegno o cauzione
altro

20.000

4) Altri conti d'ordine

20.000
167.400

Totale conti d'ordine

187.400

Conto economico

31/12/2014

31/12/2013

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

7.478.239

7.962.604

2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

5) Altri ricavi e proventi:

- vari

112.507

99.746

- contributi in conto esercizio

- contributi in conto capitale (quote esercizio)

112.507

99.746

Totale valore della produzione

7.590.746

8.062.350

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

3.837.534

4.131.262

7) Per servizi

809.610

824.775

8) Per godimento di beni di terzi

481.375

464.319

9) Per il personale

a) Salari e stipendi

1.463.824

1.528.283

b) Oneri sociali

479.712

489.793

c) Trattamento di fine rapporto

105.065

112.891

d) Trattamento di quiescenza e simili

e) Altri costi

(422)

(18.510)

2.048.179

2.112.457

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

17.945

12.304

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

71.024

73.327

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

2.463

2.894

91.432

88.525

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

(90.886)

(26.617)

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	16.017	76.509
Totale costi della produzione	7.193.261	7.671.230
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	397.485	391.120
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	8.559	6.475
	8.559	6.475
	8.559	6.475
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	33	101
	33	101
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	8.526	6.374

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari****20) Proventi:**

- plusvalenze da alienazioni
- varie

11.573

5.195

11.573 5.195

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

3.979

5.624

3.979 5.624

Totale delle partite straordinarie

7.594 (429)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

413.605 397.065

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti

168.578

169.339

b) Imposte differite

318

1.124

c) Imposte anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

168.896 170.463

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

244.709 226.602

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lucia Carraro

SE.RI.MI. SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA

Sede in VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2 - 30034 MIRA (VE) Capitale sociale Euro 102.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 244.709,07.

Attività svolte

La società ha operato, anche quest'anno, in due settori:

- la gestione della ristorazione collettiva (scolastica, aziendale e pubblica);
- la gestione della due farmacie Comunali di Mira e di Oriago.

In questo esercizio l'attività prevalente è risultata quella relativa alla gestione delle farmacie comunali.

Le suddette attività vengono esercitate esclusivamente nella regione Veneto.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del "Comune di Mira".

In relazione a quanto previsto dall'art. 2497 bis IV comma del C.C. si rende applicabile l'elencazione del Quadro Generale Riassuntivo delle Entrate e delle Spese – Esercizio 2013 Comune Di Mira (Ve).

COMUNE DI MIRA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2013

ENTRATE	COMPETENZA			
	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzazione	Residuo competenza
Titolo I – Entrate tributarie	16.595.284,76	9.946.811,59		
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasfer. Correnti dello Stato, della Regione altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio funzioni delegate Regione	4.246.554,01			
Titolo III – Entrate extra tributarie	1.833.624,77			
Titolo IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.232.204,74			
Totale entrate finali			65,003	
Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti				
Titolo VI – Entrate da servizi per conto terzi	1.792.545,18	1.689.287,71	94,239	103.257,47
Totale	26.700.213,46	17.880.138,47	66,966	8.820.074,99
Avanzo di amministrazione				
Fondo di cassa al 1° gennaio				
TOTALE ENTRATE	26.700.213,46	17.880.138,47	66,966	8.820.074,99

COMUNE DI MIRA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2013

SPESE	COMPETENZA				
	Impegni		PAGAMENTI	% di realizzazione	RESIDUI DELLA COMPETENZA
	TOTALE	Di cui spese correlate alle entrate			
Titolo I – Spese correnti	21.202.586,82	104.428,90	15.627.982,81	73,707	5.574.604,01
Titolo II – Spese in conto capitale	2.322.016,83	39.500,00	42.175,69	1,816	2.279.841,17
TOTALE SPESE FINALI	23.524.603,65	143.928,90	15.670.158,50	66,611	7.854.445,15
Titolo III – Spese per rimborso prestiti	1.399.868,70		1.399.868,70	100,00	
Titolo IV – Spese per servizi conto terzi	1.792.545,18	103.445,07	1.500.713,53	83,719	291.131,65
TOTALE	26.717.017,53	247.373,97	18.570.740,73	69,509	8.146.276,80
Disavanzo di amministrazione					

TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	26.717.017,53	247.373,97	18.570.740,73	69,509	8.146.276,80
--------------------------------	---------------	------------	---------------	--------	--------------

Si precisa che i rapporti con il Comune di Mira, Ente che esercita il controllo e il coordinamento della Società SE.RI.MI. Srl, sono relativi alla gestione del servizio di refezione scolastica nel territorio comunale di Mira, all'affitto d'azienda delle farmacie comunali di Mira e di Oriago. Tali contratti sono stipulati sulla base di condizioni di mercato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- nel corso del 2014 sono andati in proroga i contratti con il Socio di Maggioranza Comune di Mira, infatti sono stati prorogati sia il contratto di appalto per il servizio di ristorazione scolastica al 31.03.2015, sia l'affitto d'azienda delle due farmacie comunali in un primo tempo fino al 31.12.2014 e poi fino al 31.03.2015;
- è stato indetto infatti dal Socio Controllante Comune di Mira un bando di gara con procedura di gara a doppio oggetto per l'individuazione del socio operativo privato nella società SE.RI.MI. Srl e per l'affidamento in concessione alla medesima società dei servizi di ristorazione e di gestione delle farmacie comunali, mediante procedura ad evidenza pubblica, ai sensi dell'art. 30 del D.LGS. n. 163/2006 e s.m.i. Il secondo bando di gara prevede una durata della concessione al periodo 01.04.2015 (o dall'aggiudicazione definitiva se successiva a tale data) al 31.08.2022;
- è stata fatta una Assemblea straordinaria dei soci in data 3 novembre 2014 per approvare un nuovo statuto in funzione della gara pubblica indetta dal socio di maggioranza.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,56%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari specifici: 12%
- impianti generici: 8 %
- attrezzature: 25%
- attrezzature varie: 15%
- automezzi: 20%
- autoveicoli: 25%
- mobili e arredi e macchine ordinarie per ufficio: 12%
- mobili e arredi dei locali farmacie: 10%
- mobili e arredi dei locali ristorazione: 20%
- macchine ufficio elettroniche: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, relativi all'attività di ristorazione, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo della media ponderata, così riassunto:

- a) calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
- b) riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a)

c) calcolo del prezzo di inventario al 31 dicembre con applicazione del prezzo, medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1° dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.

I prodotti farmaceutici e parafarmaceutici sono iscritti al costo medio ponderato calcolato sul totale degli acquisti annui al netto degli sconti applicati dai fornitori. Le rimanenze finali sono state, inoltre, valorizzate al netto dei prodotti che risultavano scaduti alla data di fine esercizio.

Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, aggiornato con le rivalutazioni anno per anno a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

E' pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non risultano in essere garanzie e/o impegni verso terzi.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti				
Impiegati		6	6	
Operai		94	94	
Farmacisti		12	12	
Apprendisti			1	-1
		112	113	-1

Nel 2014 su 112 persone in organico, rispetto al 2013 c'è stato un calo di una unità dovuta a termine contratto. L'apprendista invece è diventato operaio e quindi il suo contratto è stato confermato. C'è stata una dimissione di un quadro farmacista, che è stato per ora sostituito con un contratto a termine part time. Al 31.12.2014 pertanto risultano 110 fissi e 2 contratti a termine. I quadri sono 12, di cui 11 farmacisti e 1 direttore società; tra i Quadri 5 sono donne e 7 sono uomini, di cui 1 è con contratto a termine e part time. Si precisa che il numero dei dipendenti full time sono 18, mentre i part time sono 94. Gli uomini sono 16 e le donne sono 96. Il contratto nazionale di lavoro applicato per l'attività della ristorazione è quello del settore Turismo per Aziende Pubblici Esercizi. Per quanto riguarda le Farmacie comunali è invece quello della categoria Farmacie Private.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
115.412	54.814	60.598

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Concessioni, licenze, marchi	19		19		
Altre	54.795	78.543	17.926		115.412
	54.814	78.543	17.945		115.412

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
250.100	256.887	(6.787)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianto	663.581
SALDO 31/12/2013	662.631
INCREMENTO 2014	6.768
VENDUTI 2014	(5.818)
Altri	(5.818)
Macchinario	30.573
SALDO 31/12/2013	11.825
INCREMENTO 2014	18.748
(Fondi di ammortamento)	516.191
AMMORTAMENTO 2014	33.632
DECREMENTO 2014	(4.852)
SALDO 01/01/2013	487.411
Altri	(4.852)
Attrezzature per mensa	220.414
SALDO 31/12/2013	205.774
INCREMENTO 2014	18.012
VENDUTI 2014	(3.373)
Altri	(3.372)
(Fondi di ammortamento)	199.150
DECREMENTO 2014	(3.373)
SALDO 31/12/2013	193.811
INCREMENTO 2014	8.712
Altri	(3.373)
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	50.736
INCREMENTO 2014	11.294

DECREMENTO 2014	(2.331)
SALDO 31/12/2013	41.773
Altri	(2.331)
Mobili e dotazioni per mense, servizi sanitari e assistenziali, ..	325.767
DECREMENTO 2014	(22.802)
SALDO 31/12/2013	346.931
INCREMENTO 2014	1.639
Altri	(22.803)
(Fondi di ammortamento)	345.241
DECREMENTO FONDO 2014	(25.133)
SALDO FONDO 31/12/2012	352.026
AMMORTAMENTA 2014	18.347
Altri	(25.132)
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	134.412
DECREMENTO 2014	(2.109)
SALDO 01/01/201	127.778
INCREMENTO 2014	8.742
Altri	(2.108)
(Fondi di ammortamento)	124.675
DECREMENTO 2014	(2.109)
SALDO 31/12/2013	123.435
AMMORTAMENTO 2014	3.349
Altri	(2.109)
(Fondi di ammortamento)	89.857
SALDO 31/12/2013	82.873
AMMORTAMENTO 2014 AUTOCARRI	4.706
AMMORTAMENTO 2014 AUTOVETTURE	2.278

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	674.456
Ammortamenti esercizi precedenti	(487.411)
Saldo al 31/12/2013	187.045
Acquisizione dell'esercizio	24.549
Ammortamenti dell'esercizio	(33.632)
Saldo al 31/12/2014	177.962

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	205.774
Ammortamenti esercizi precedenti	(193.811)
Saldo al 31/12/2013	11.963
Acquisizione dell'esercizio	18.013
Ammortamenti dell'esercizio	(8.712)
Saldo al 31/12/2014	21.264

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	794.284
Ammortamenti esercizi precedenti	(736.405)
Saldo al 31/12/2013	57.879
Acquisizione dell'esercizio	21.676
Ammortamenti dell'esercizio	(28.681)
Saldo al 31/12/2014	50.874

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
66.262	58.743	7.519

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	5			5
	5			5

Si tratta di una piccola partecipazione al Conai pari a 5,16 € e per il resto a depositi cauzionali per affitti o per utenze, di seguito dettagliati nei crediti.

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	58.738	7.519		66.257	
	58.738	7.519		66.257	

La voce crediti verso altri è stata dettagliata di seguito.

Depositi cauzionali in denaro	66.257
Cauzioni telefoniche	100
Cauzione energia elettrica	1.897
Cauzioni gas	2.891
Cauzioni acqua	165
Cauzione affitto farmacia Mira	15.000
Cauzioni affitti Uffici e cucina centralizzata Mira	21.304
Cauzione farmacia Oriago	24.000
Cauzione affitti magazzino cucina centralizzata Mira	900

Il credito pari ad €. 21.304 per cauzioni affitti risulta nei confronti della Società Camst Soc. Coop a r.l. correlata.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Area Geografica					
Italia				66.257	66.257
Totale				66.257	66.257

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

610.056

519.170

90.886

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il dettaglio delle rimanenze è il seguente:

Descrizione	al 31/12/2014	al 31/12/2013	Variazioni
Rimanenze magazzino ristorazione	27.340	45.931	(18.591)
Rim. Mag. Prodotti Farmaceutici	455.845	365.476	90.369
Rim. Mag. Prodotti Parafarmaceutici (da banco)	126.871	107.763	19.108
Saldo al 31/12/2014	610.056	519.170	90.886

Il magazzino delle farmacie comunali è stato caricato nell'ultima parte dell'anno di un numero di articoli maggiori rispetto allo stesso periodo dell'anno scorso, in quanto per una politica degli acquisti si è provveduto ad acquistare direttamente dalle case farmaceutiche anziché dai grossisti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
630.877	740.135	(109.258)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	280.106			280.106	
Verso controllanti	136.264			136.264	
Per crediti tributari	72.975	49.041		122.016	
Per imposte anticipate	862	800		1.662	
Verso altri	90.853			90.853	
	581.060	49.841		630.901	

Descrizione crediti verso clienti e controllanti	Importo
Comune di Mira (società controllante)	136.264
Comune di Mirano	130.443
Reckitt Benkiser	56.840
Altri Clienti	169.031
(Fondo svalutazione crediti)	(76.208)
	416.370

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 90.853 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per ricette da incassare ASL	69.075
Fornitori per accrediti da ricevere e premi su acquisti	9.734
Altri crediti per anticipo infortuni e INAIL per premi e fondi cassa dip.	5.812
Crediti vari	2.243
Crediti per costi futuri anticipati	3.989
Totale	90.853

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	63.120	12.715	75.835
Utilizzo nell'esercizio		2.090	2.090
Accantonamento esercizio		2.463	2.463

Saldo al 31/12/2014	63.120	13.088	76.208
---------------------	--------	--------	--------

Sono stati portati a perdita utilizzando il fondo accantonato ex art. 106 DPR 917/1986 i crediti relativi a clienti affidati al legale già nell'anno precedente e senza possibilità di recupero in quanto falliti o in procedure concorsuali.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	280.106			136.264	90.853	507.223
Totale	280.106			136.264	90.853	507.223

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.434.934	1.351.538	83.396

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	1.411.299	1.338.688
Denaro e altri valori in cassa	23.635	12.850
	1.434.934	1.351.538

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
47.626	108	47.518

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canoni locazione farmacia Oriago – semestre 2015 anticipato	47.605
Altri di ammontare non apprezzabile	21
	47.626

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
527.983	503.274	24.709

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	102.000			102.000
Riserva legale	20.400			20.400

Varie altre riserve	154.274			160.874
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)			(2)
Altre ...	154.274	6.602		160.876
Arrotondamento	2			
Utili (perdite) dell'esercizio	226.602	244.709	226.602	244.709
Totale	503.274	251.311	226.602	527.983

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	102.000						102.000
Riserva legale	20.400						20.400
Varie altre riserve	154.274			6.602			160.874
Utili (perdite) dell'esercizio	226.602	220.000		244.709	6.602		244.709
Totale	503.276	220.000		251.311	6.602		527.983

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	102.000	1
Totale	102.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	102.000	B			
Riserva legale	20.400	B			
Altre riserve	160.874	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Negli ultimi tre esercizi sono stati distribuiti utili sulla base delle delibere delle assemblee di bilancio come di seguito indicato:

Bilancio 2011 – Utile netto d'esercizio 188.593,96 Assemblea di bilancio del 31 maggio 2012 a dividendo 188.593,96

Bilancio 2012 – Utile netto d'esercizio 203.193,10 Assemblea di bilancio del 6 maggio 2013 a dividendo 140.832,10 e a riserva straordinaria 62.361,00 euro.

Bilancio 2013 – Utile netto d'esercizio 226.602,05 Assemblea di bilancio del 8 maggio 2014 a dividendo 220.000,00 e a riserva straordinaria 6.602,05 euro.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
127.883	98.523	29.360

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte, anche differite	10.306			10.306
Altri	88.217	32.418	3.058	117.577
	98.523	32.418	3.058	127.883

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Per imposte anche differite è lo stesso fondo accantonato negli anni precedenti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 117.577 risulta come da dettaglio:

Fondi oneri presunti e utenze varie e fondo rischi e imprevisti	117.577
Fornitore Eon risc.e cond. Cuce Mira anno 2014	31.000
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira conguaglio 2013	29.000
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira 2012	20.000
Fornitore Eon En. elettrica Cuce Mira anno nov/dic 2009	6.512
Tim conguaglio cell. Direttore Cucina Mira 2014	54
Tari ambulatorio Oriago 2014	123
Fornitore Acqua farmacia Oriago 2014	18
Fornitore Veritas acqua e fognatura cucina Mira 2014	870
Fondo rischi e imprevisti acc. anno 2012	30.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
501.200	483.728	17.472

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	483.728	105.065	87.593	501.200

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Si precisa che il numero dei dipendenti, in base alle ore di assunzione, rapportando il monte ore al full time, risulta come numero inferiore a 50 unità a full time. Anche gli importi maturati dopo il 31 dicembre 2006 non vengono trasferiti alla tesoreria dell'INPS e pertanto il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Il fondo accantonato rappresenta quindi l'effettivo debito della società al 31.12.2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e al netto dei versamenti liquidati alle forme pensionistiche complementari per quei lavoratori che ne hanno sottoscritto l'adesione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.857.785	1.761.477	96.308

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale	Di cui relativi a
-------------	-------	-------	-------	--------	-------------------

	12 mesi	12 mesi	5 anni	operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Acconti	12.983		12.983	
Debiti verso fornitori	1.434.683		1.434.683	
Debiti verso controllanti	111.602		111.602	
Debiti tributari	49.897		49.897	
Debiti verso istituti di previdenza	57.553		57.553	
Altri debiti	191.067		191.067	
	1.857.785		1.857.785	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Camst Soc Coop a r.l.	173.266
Comifar Distribuzione Spa	295.141
Sandoz Spa	50.519
Pfizer Italia Srl	21.035
Unifarm Spa	64.367
Nord Est Farma Spa	106.148
Oliveri Impresa Pulizie Oliveri	43.444
Bayer Spa	17.680
Codifi Srl	58.055
	829.655

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza" sono iscritti i debiti derivanti da conteggi relativi al rapporto di lavoro subordinato o assimilato al subordinato nei confronti degli Istituti previdenziali e assicurativi, nonché nei confronti degli istituti per la previdenza integrativa.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Sono inoltre compresi nella voce l'Erario conto ritenute d'acconto per retribuzioni per euro 44.134,13.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti Tributari	49.897
Erario conto rit. Acc. Per retribuzioni	44.134
Erario conto lav. ass.	470
Erario conto IRES	5.293
Enti previdenziali	57.553
inps per contributi	33.175
inps rit. prev. Li	6.015
fondi previdenza complementare	17.283
assicurazione integrativa	1.080
Altri Debiti	191.067
Personale conto salari e stipendi	100.726
Personale ferie e permessi non goduti	88.296
Debiti v/altri relativi al personale per stip. Non ritirati	226
Debiti diversi stip. vincolati	386
Altri debiti diversi	1.433

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
-----------------	---------------	-----------------	---------------	------------------	-----------	--------

Geografica				
Italia	1.434.683	111.602	191.067	1.737.352
Totale	1.434.683	111.602	191.067	1.737.352

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
140.440	134.393	6.047

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei 14 ° mensilità dipendenti	56.325
Ratei passivi altri di ammontare non apprezzabile (Telecom, En. Elettrica)	1.264
Risconti passivi per rette circolanti di competenza anno 2015 Mira	45.471
Risconti passivi per rette circolanti di competenza anno 2015 Mirano	37.380
	140.440

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa		20.000	(20.000)
Altri conti d'ordine		167.400	(167.400)
		187.400	(187.400)

E' stata restituita la fidejussione che era stata stipulata a garanzia dell'appalto della Residenza Riviera del Brenta, scaduto in data 28/02/2014, pertanto non sono più presenti partite d'ordine.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.590.746	8.062.350	(471.604)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.478.239	7.962.604	(484.365)
Altri ricavi e proventi	112.507	99.746	12.761
	7.590.746	8.062.350	(471.604)

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	7.478.239
Ricavi per Ristorazione	3.640.958
Ricavi per vendita prodotti farmaceutici	3.000.945
Ricavi per vendita prodotti parafarmaceutici	825.625
Ricavi prestazioni pulizie	10.711
Altri ricavi e proventi	110.307
Canoni locazione attivi	33.737

Ricavi vari generali	23.835
Abbuoni attivi	10
Riaddebito costi e servizi soc.	4.219
Ricavi vari diretti	48.000
Plusvalenze cespiti venduti	11
Ricavi attrezzature rivendute	495
Soppravenienze attive	2.200
Differenza fondo oneri presunti per utenze anni prec.	2.200

Ricavi per categoria di attività per anno con scostamento
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Servizi Ristorazione	3.640.958	3.990.974	(350.016)
Vendite prodotti farmaceutici	3.000.945	3.130.029	(129.084)
Vendite prodotti parafarmaceutici	825.625	835.230	(9.605)
Fitti attivi	33.737	24.592	9.145
Altre	89.481	81.525	7.956
	7.590.746	8.062.350	(471.604)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia- Regione Veneto	7.590.746		7.590.746

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.193.261	7.671.230	(477.969)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.283.665	1.545.674	(262.009)
Acquisto prodotti farmaceutici	2.058.065	2.085.605	(27.540)
Acquisto prodotti parafarmaceutici	495.804	499.983	(4.179)
Servizi	809.610	824.775	(15.165)
Godimento di beni di terzi	481.375	464.319	17.056
Salari e stipendi	1.463.824	1.528.283	(64.459)
Oneri sociali	479.712	489.793	(10.081)
Trattamento di fine rapporto	105.065	112.891	(7.826)
Altri costi del personale	(422)	(18.510)	18.088
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.945	12.304	5.641
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.024	73.327	(2.303)
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.463	2.894	(431)
Variazione rimanenze materie prime	(90.886)	(26.617)	(64.269)
Oneri diversi di gestione	16.017	76.509	(60.492)
	7.193.261	7.671.230	(477.969)

Precisiamo che nell'anno precedente la raccolta e smaltimento rifiuti era classificata come una prestazione di servizi, in quanto era considerata anche dagli Enti che la applicavano a tariffa, mentre nell'anno in corso è classificata come Oneri diversi di gestioni in quanto considerata a tutti gli effetti come una tassa.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il fondo svalutazione crediti è stato accantonato sulla base dei crediti commerciali iscritti in bilancio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.526	6.374	2.152

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8.559	6.475	2.084
(Interessi e altri oneri finanziari)	(33)	(101)	68
	8.526	6.374	2.152

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				88	88
Altri proventi				8.471	8.471
				8.559	8.559

Interessi e altri oneri finanziari
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti				33	33
				33	33

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.594	(429)	8.023

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	11.573	Varie	5.195
Totale proventi	11.573	Totale proventi	5.195
Varie	(3.979)	Varie	(5.624)

Totale oneri	(3.979)	Totale oneri	(5.624)
	7.594		(429)

Nei proventi straordinari sono inseriti l'incasso del rimborso IRES per IRAP anni 2004/2005/2006/2007 per 9.002 euro. Nelle sopravvenienze passive invece ci sono competenze per costi riferiti sempre all'anno precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	168.896	170.463	(1.567)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	168.578	169.339	(761)
IRES	115.743	108.995	6.748
IRAP	52.835	60.344	(7.509)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	318	1.124	(806)
IRES	278	985	(707)
IRAP	40	139	(99)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	168.896	170.463	(1.567)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	413.605	
Onere fiscale teorico (27,50%)		113.741
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	40.696	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	1.013	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	48.987	0
	0	0
Imponibile fiscale	420.883	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		115.743

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.448.127	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	74.626	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	2.522.753	
Onere fiscale teorico (3,90%)		98.387
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Altri oneri deducibili		
Spese Disabili	65.088	
INAIL	12.408	

Cuneo Fiscale	1.090.521	
Imponibile Irap	1.354.736	
IRAP corrente per l'esercizio		52.835

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di carattere commerciali sono state concluse a condizioni normali di mercato. Si specifica che si tratta dei rapporti con i soci di minoranza Camst Soc. Coop a r.l., la Residenza Riviera del Brenta e il Comune di Milano e si rimanda per i dettagli alla relazione di gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il compenso relativo al Collegio sindacale è stato determinato in sede di nomina dall'Assemblea dei Soci del 30.07.2012. Per la revisione contabile la remunerazione è stata determinata in 7.250,00 e il compenso complessivo annuo liquidato al collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile della società è pari a 27.616,00 euro.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	26.700
Collegio sindacale	27.616

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	244.709	226.602
Imposte sul reddito	168.896	170.463
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(8.526)	(6.374)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative		
a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	405.079	390.691
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto		

contropartita		
Accantonamenti ai fondi	87.962	112.891
Ammortamenti delle immobilizzazioni	88.970	85.631
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	176.932	198.522
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(90.886)	(26.616)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	94.164	58.016
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	23.378	(442.420)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(47.518)	124
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	6.047	20.377
Altre variazioni del capitale circolante netto	115.227	(72.262)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	100.412	(462.781)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.526	6.374
(Imposte sul reddito pagate)	(196.123)	(46.074)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(41.130)	(56.227)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(228.727)	(95.927)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	453.696	30.505
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(64.238)	(66.329)
(Investimenti)	(64.238)	(66.329)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(78.543)	
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(78.543)	
Immobilizzazioni finanziarie	(7.519)	(86)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(7.519)	(86)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(150.300)	(66.415)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(220.000)	(140.835)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	83.396	(176.745)
Disponibilità liquide iniziali	1.351.538	1.528.283

Disponibilità liquide finali	1.434.934	1.351.538
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	83.396	(176.745)

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lucia Carraro

SE.RI.MI. SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA

Sede in VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2 -30034 MIRA (VE) Capitale sociale Euro 102.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato positivo pari a Euro 244.709,07.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, ha svolto la propria attività nel settore della ristorazione collettiva aziendale, scolastica e nel settore delle farmacie, con la gestione delle Farmacie comunali di Mira e di Oriago.

La Vostra Società ha ottenuto la certificazione UNI EN ISO 9001: 2000 e del Sistema HACCP secondo il Codex Alimentarius nel 2009. Anche quest'anno la Società SE.RI.MI. Srl ha svolto la sua attività garantendo un buon servizio sul territorio dei Comuni di Mira e di Mirano, per quanto riguarda il settore della ristorazione collettiva. I principali luoghi di produzione pasti sono la cucina centralizzata di Mira, nonché i terminali aziendali della Reckitt Benkiser di Mira e il Pubblico esercizio "Il Naviglio" sempre a Mira. Ci sono inoltre numerosi terminali scolastici dove viene assicurato, dal nostro personale il servizio di somministrazione pasti ai bambini delle scuole elementari e materne dei due comuni.

Anche nell'anno 2014 i principali contratti in essere riferiti all'appalto della ristorazione scolastica e all'affitto d'azienda per la gestione delle due farmacie comunali del Socio di Maggioranza Pubblico, Comune di Mira, sono stati gestiti in proroga. Alla fine dell'anno è stata indetta una gara a evidenza pubblica che è andata alla prima scadenza deserta è stata quindi fatta una proroga per l'espletamento della gara entro il 28/02/2015, proroga che ha visto come scadenza il 31/03/2015 per entrambi i contratti principali con il Comune di Mira. La gara a evidenza pubblica per la ricerca di un socio privato e per l'affidamento dell'appalto relativo ai pasti della ristorazione scolastica del Comune di Mira e del Comune di Mirano e l'affidamento dell'affitto di azienda delle due farmacie comunali di Mira con decorrenza 01/04/2015 fino al 31/08/2022, è stata aggiudicata alla società in Associazione Temporanea di Impresa, costituita dalla Camst Soc Coop a r.l. e la Farmacia Comunale di Bologna società cooperativa. Attualmente si stanno svolgendo le attività relative a tale gara che vede sostanziali modifiche del servizio di ristorazione per i due comuni con importanti investimenti da realizzare a cura della Vostra società e di cui parleremo in seguito nella relazione.

Facciamo alcuni cenni storici della Vostra Società.

La Se.ri.mi. Srl, Servizi Riuniti Mira, è stata costituita il 23 febbraio del 2000 dal socio Pubblico, Comune di Mira e dal Socio Privato, CAMST Soc. coop a r.l.

La costituzione della società è avvenuta in base alla delibera della Giunta Municipale del Comune di Mira, a seguito dei lavori della commissione per l'esame e la valutazione delle offerte ricevute, dopo aver istituito il bando di gara informale per la costituzione di una società mista a prevalente capitale pubblico.

Il 21 dicembre 2001, in seguito alla cessione di quote da parte del socio Privato Camst Soc. Coop a r.l., è entrata a far parte della Vostra Società, la Residenza Riviera del Brenta con l'1% di quote e in data 21 luglio 2005 il Comune di Mirano con il 2% di quote.

La società è a capitale a prevalenza Pubblico ed è sotto il controllo e il coordinamento del Comune di Mira che possiede il 51% del capitale sociale sottoscritto e versato, il Comune di Mirano con il

2%, la Residenza Riviera del Brenta con l'1 % e in seguito alla gara indetta dal socio pubblico di maggioranza Comune di Mira e del socio pubblico di minoranza Comune di Mirano, è entrata a far parte come socio privato in R.T.I. , costituito dalla società Camst Soc. Coop a r.l., già socia della Vostra società e una nuova società la cui denominazione è Farmacia Comunale di Bologna - società cooperativa con la quota prevista in gara e cioè 0,46%. Si sta perfezionando in questi giorni la cessione della quota prevista dalla gara tra i soci privati che vedrà la suddivisione delle stesse come di seguito indicato: Camst Soc. Coop a r.l. con il 45,54% e Farmacia Comunale di Bologna – società cooperativa con lo 0,46% di quote.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta principalmente nella sede legale di Mira (VE) Via Mare Mediterraneo, 28/2, dove si trovano la cucina centralizzata per la produzione pasti e il Ristorante self - service "Il Naviglio" e gli uffici della Società nello stesso immobile all'interno 4 e 5.

Inoltre è stata aperta una sede amministrativa presso gli uffici della sede divisionale del Socio Privato Camst a Udine in Viale Palmanova 474 presso la sede di Udine della Divisione Nord Est, dove vengono conservati parte dei documenti fiscali della società stessa e dove continueranno a essere svolte le attività amministrative e contabili della Vostra Società, affidate ai Soci Privati costituitisi ora in A.T.I. sulla base del contratto di consulenza, previsto dal bando di gara e dai patti parasociali.

L'attività di ristorazione, inoltre, si esplica anche in diversi terminali aziendali e scolastici nel Comune di Mira e di Mirano dove vengono somministrati i pasti sulla base di contratti di appalto con aziende private e con Enti pubblici. Nei terminali scolastici e aziendali il servizio di somministrazione viene svolto dal nostro personale. Da settembre 2011 l'intera produzione dello scolastico è affidata alla cucina centralizzata di Mira. Per quanto riguarda invece il settore delle farmacie l'attività viene svolta presso la farmacia comunale di Mira in Via Dante Alighieri, 6/19 e presso la farmacia comunale di Oriago in Piazza Mercato, 11, entrambe site nel comune di Mira. Le farmacie comunali vengono gestite sulla base di un contratto di affitto di azienda con il Comune di Mira dal 1° febbraio 2003.

Per quanto riguarda il servizio delle due farmacie comunali di Mira e di Oriago, anche quest'anno l'attività svolta dalla Vostra Società ha garantito un buon servizio alla cittadinanza anche grazie alla struttura del Poliambulatorio siti accanto ad entrambe le farmacie.

Andamento economico generale

Dal bollettino economico di Banca di Italia, si evince che in Italia negli ultimi trimestri i consumi hanno ripreso a crescere in misura contenuta, in linea con l'andamento del reddito disponibile sostenuto dalle misure adottate dal Governo. Il loro contributo alla crescita dell'economia è stato controbilanciato dalla flessione degli investimenti, frenati dagli ampi margini di capacità inutilizzata, dall'elevata incertezza sulle prospettive della domanda e dalle difficoltà dell'edilizia. Secondo le indicazioni disponibili, nel quarto trimestre dello scorso anno il prodotto sarebbe marginalmente sceso.

Previsioni per l'anno in corso

La Commissione Ue rivede al ribasso le stime di crescita dell'Italia: -0,4% nel 2014, con una "tiepida ripresa" nel 2015 stimata a 0,6% e dovuta all'accelerazione della domanda esterna.

Disoccupazione

La disoccupazione prevista è del 12,6% nel 2015.

Inflazione

L'inflazione in Italia dovrebbe rimanere bassa anche nel 2015 e stabilizzarsi a -0,2%.

Finanze pubbliche

Numerosi paesi dell'UE stanno attuando misure di risanamento delle finanze pubbliche; nel 2015 i disavanzi di bilancio dovrebbero quindi ridursi al 2,2%.

Andamento della gestione

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi anche quest'anno, sostanzialmente positivo nonostante il perdurare della crisi globale nel settore della Ristorazione collettiva e alcune significative modifiche normative che hanno ulteriormente penalizzato il settore delle Farmacie.

La Società però ha diminuito il proprio fatturato sia nel settore della ristorazione per un calo dei pasti in generale e in seguito al mancato adeguamento ISTAT dalla fine del 2012 a tutto il 2014 per il principale contratto di ristorazione scolastica che è continuato in proroga. Oltre a ciò si è aggiunta la perdita dell'importante appalto con la Residenza del Brenta che è terminato il 28/02/2014. La tenuta complessiva del risultato finale è stata generata da un contenimento dei costi diretti in primis la materia prima sia per la ristorazione che per le farmacie e l'aumento della produttività nel settore della ristorazione, quindi i costi diretti, ma anche quest'anno grazie al miglioramento della resa del settore farmaceutico, generato da una politica di approvvigionamento dei prodotti e una buona gestione della percentuale di vendita dei prodotti da banco.

Ricordiamo come è stato specificato già in premessa, che la Vostra Società sta operando da novembre 2012 in proroga con scadenza 31.03.2015 sia per il contratto di appalto per il servizio relativo alla ristorazione scolastica del Comune di Mira, sia per il contratto d'affitto d'azienda per la gestione delle due farmacie comunali di Mira. E' stata indetta una gara pubblica che si è svolta in due fasi, la prima con scadenza 9 dicembre 2014 che ha visto la gara andare deserta, la seconda con scadenza 28/02/2015 che è stata invece aggiudicata a un Raggruppamento Temporaneo di Impresa costituito da Camst Soc. Coop a r.l., Capogruppo e da Farmacie Cooperative di Bologna società cooperativa. Il nuovo appalto e la relativa decorrenza avrà inizio dal 1° aprile 2015 e scadrà al 31 agosto 2022.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
valore della produzione	7.590.746	8.062.350	8.193.087
margine operativo lordo	373.947	377.005	307.573
Risultato prima delle imposte	413.605	397.065	331.799

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	7.478.239	7.962.604	(484.365)
Costi esterni	5.056.113	5.473.142	(417.029)
Valore Aggiunto	2.422.126	2.489.462	(67.336)
Costo del lavoro	2.048.179	2.112.457	(64.278)
Margine Operativo Lordo	373.947	377.005	(3.058)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	88.969	85.631	3.338
Risultato Operativo	284.978	291.374	(6.396)
Proventi diversi	112.507	99.746	12.761
Proventi e oneri finanziari	8.526	6.374	2.152
Risultato Ordinario	406.011	397.494	8.517
Componenti straordinarie nette	7.594	(429)	8.023
Risultato prima delle imposte	413.605	397.065	16.540
Imposte sul reddito	168.896	170.463	(1.567)
Risultato netto	244.709	226.602	18.107

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto	0,86	0,82	0,95
ROE lordo	1,46	1,44	1,55
ROI	0,13	0,13	0,08
ROS	0,05	0,05	0,03

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	115.412	54.814	60.598
Immobilizzazioni materiali nette	250.100	256.887	(6.787)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	66.262	63.166	7.519
Capitale immobilizzato	431.774	374.867	61.330
Rimanenze di magazzino	610.056	519.170	90.886
Crediti verso Clienti	280.106	374.270	(94.164)
Altri crediti	350.795	365.865	(15.070)
Ratei e risconti attivi	47.626	108	47.518
Attività d'esercizio a breve termine	1.288.583	1.259.413	29.170
Debiti verso fornitori	1.434.683	1.411.305	23.378
Acconti	12.983	9.625	3.358
Debiti tributari e previdenziali	107.450	159.983	(52.533)
Altri debiti	302.669	180.564	122.105
Ratei e risconti passivi	140.440	134.393	6.047
Passività d'esercizio a breve termine	1.998.225	1.895.870	102.355
Capitale d'esercizio netto	(759.483)	(699.618)	(59.865)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	501.200	483.728	17.472
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	127.883	98.523	29.360
Passività a medio lungo termine	629.083	582.251	46.832
Capitale investito	(973.208)	(907.002)	(66.206)
Patrimonio netto	(527.983)	(503.274)	(24.709)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	66.257	58.738	7.519
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.434.934	1.351.538	83.396
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	973.208	907.002	66.206

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	46.368	69.669	(36.434)
Quoziente primario di struttura	1,10	1,16	0,92
Margine secondario di struttura	675.451	651.920	489.153
Quoziente secondario di struttura	2,40	2,50	2,08

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	1.411.299	1.338.688	72.611
Denaro e altri valori in cassa	23.635	12.850	10.785
Azioni proprie			

Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.434.934	1.351.538	83.396
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.434.934	1.351.538	83.396
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(66.257)	(58.738)	(7.519)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	66.257	58.738	7.519
Posizione finanziaria netta	1.501.191	1.410.276	90.915

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Liquidità primaria	1,03	1,07	1,00
Liquidità secondaria	1,34	1,34	1,21
Indebitamento	4,47	4,46	6,34
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,14	2,28	1,92

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,03. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. L'indice è dato dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Crediti Attivo Circ. entro 12 m.} + \text{Disponibilità liquide} + \text{Ratei e Risc. attivi entro 12 m.}}{\text{Debiti entro 12 m.} + \text{Ratei e Risconti passivi entro 12 m.}}$$

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,34. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice è dato dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Rimanenze} + \text{Crediti Attivo Circ. entro 12 m.} + \text{Disponib. liquide} + \text{Ratei e Risc. attivi entro 12 m.}}{\text{Debiti entro 12 m.} + \text{Ratei e Risconti passivi entro 12 m.}}$$

L'indice di indebitamento è pari a 4,47. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

L'indice è costituito dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Trattamento di fine rapporto} + \text{Debiti}}{\text{Patrimonio Netto}}$$

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,14, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente l'andamento è costante.

L'indice è costituito da:

$$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Trattamento di fine rapporto} + \text{Debiti oltre 12 m.}}{\text{Immobilizzazioni} + \text{Cred.Att.Circolante oltre 12 m.}}$$

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al Libro Unico del lavoro.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	24.549
Attrezzature industriali e commerciali	18.013
Altri beni	21.676

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio 2015 con propri mezzi finanziari, investimenti sulla base del nuovo appalto relativo alle scuole di Mira e di Mirano che prevedono la realizzazione presso i vari terminali scolastici delle zone lavaggio. Gli investimenti previsti ammontano a cifre pari a 400.000 euro che saranno oggetto di approvazione nell'assemblea di budget prevista entro aprile così come è richiesto dal nuovo statuto della Vostra Società all'art. 12.

L'attuale disponibilità finanziaria della società garantisce un'adeguata copertura, ma non si esclude l'opportunità di ricorrere al mercato bancario per eventuali affidamenti in conto corrente.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti commerciali con tutti i Soci della Vostra Società.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare i rapporti verso il Comune di Mira che esercita l'attività di direzione e controllo, sono analiticamente i seguenti:

Rapporti commerciali e diversi con il Socio Comune di Mira – società controllante con indicazione del saldo debiti e crediti al 31.12.2014:

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Comune di Mira	111.602	136.264			221.291	632.620
Totale	111.602	136.264			221.291	632.620

Si precisa che i rapporti con il Comune di Mira, Ente che esercita il controllo e il coordinamento della Società SE.RI.MI. Srl, sono relativi alla gestione del servizio di refezione scolastica nel territorio comunale di Mira, all'affitto d'azienda delle farmacie comunali di Mira e di Oriago. Tali contratti sono stipulati sulla base di condizioni di mercato. Si specifica inoltre che nel contratto d'appalto per i pasti della refezione scolastica è prevista una quota pasto che viene pagata direttamente dai genitori e che viene incassata dalla Vostra Società tramite la prevendita presso le edicole e le tabaccherie locali sulla base di contratti di servizio stipulati con i Privati titolari delle stesse.

Rapporti commerciali con gli altri soci con indicazione del saldo al 31.12.2014:

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Comune di Mirano Residenza del Brenta	11.569	130.443				329.157
Camst Soc. coop a r. l.	214.312	272			857.937	1.450
Totale	225.881	130.715			857.937	397.778

Per quanto riguarda le altre attività trattasi per i soci Pubblici principalmente di rapporti commerciali sulla base di contratti di appalto per la gestione della refezione scolastica o sanitaria, per il socio privato i costi della Vostra Società riguardano principalmente l'acquisto di derrate alimentari per la ristorazione, il canone di locazione per l'immobile della cucina e degli uffici di Mira e il servizio di consulenza amministrativa e gestionale della Vostra Società, affidato al socio Privato sulla base di contratto di appalto. Si precisa inoltre che anche per l'appalto relativo alla refezione scolastica del Comune di Mirano è prevista una quota pasto che viene pagata direttamente dai genitori e che viene incassata dalla Vostra Società tramite la prevendita presso le edicole e le tabaccherie locali sulla base di contratti di servizio stipulati con i Privati titolari delle stesse.

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Camst Soc. coop a r. l.		21.304				213
Totale		21.304				213

I crediti derivanti da rapporti finanziari sono relativi al deposito cauzionale versato per la locazione dell'immobile della cucina centralizzata e degli uffici di Mira.

I proventi sono relativi invece agli interessi attivi maturati su tale cauzione.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Vostra Società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- Monitorare il credito nei confronti dei clienti, mediante solleciti telefonici avvisi di pagamento mensili;
- Verificare le condizioni bancarie applicate dagli istituti di credito per ottenere le migliori condizioni di mercato;
- Verificare la possibilità di accedere a fonti di finanziamento presso istituti bancari per eventuali carenze di liquidità temporanea.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rispetto all'anno precedente si è ritenuto di provvedere all'accantonamento di un fondo per la svalutazione dei crediti, anche se quello costituito negli anni precedenti è ritenuto buono e congruo con le possibili partite a rischio. Si segnala che nell'esercizio 2014 sono stati portati a perdita dei crediti per un importo capitale di 2.089 euro, utilizzando il fondo di svalutazione crediti accantonato. I crediti erano stati affidati per il recupero a uno studio legale e sono stati dichiarati inesigibili in quanto falliti o in procedura concorsuale. Il fondo accantonato è comunque congruo rispetto al rischio previsto di incasso dei crediti della società.

Rischio di liquidità

Non esiste un grosso rischio di liquidità per la società, visto che opera principalmente con Soci Pubblici, anche se, come si è detto anche negli anni precedenti, si ravvisa un calo della liquidità costante anche a causa di una notevole flessione

di quella immediata, in particolare nel periodo estivo in assenza della refezione scolastica, quando il flusso delle vendite è in calo. Sarà valutato in corso di esercizio una eventuale richiesta di affidamento bancario ordinario per le esigenze finanziarie correnti della Società, anche per coprire la flessione di cash flow dovuta all'uscita dell'importante appalto della Residenza Riviera del Brenta.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 23 marzo 2015 il Comune di Mira ha provveduto ad aggiudicare definitivamente tramite determinazione n. 86 la gara a doppio oggetto per l'individuazione del socio operativo privato nella società SE.RI.MI. srl e per l'affidamento in concessione, alla medesima società, dei servizi di ristorazione e di gestione delle farmacie comunali, mediante procedura a evidenza pubblica ai sensi dell'art. 30 del d.lgs n. 163/2006 e s.m.i. alla costituita R.T.I. composto dalla società Camst Soc. Coop a r.l., Capogruppo e Farmacia Cooperativa di Bologna Società Cooperativa e con la medesima determinazione ha affidato in concessione a SE.RI.MI. srl i servizi di ristorazione e di gestione delle farmacie comunali per la durata dal 01/04/2015 al 31/08/2022. Anche il comune di Mirano provvederà a emettere una determinazione avente lo stesso oggetto del Comune di Mira per l'affidamento a SE.RI.MI srl della gestione della refezione scolastica per il proprio comune per il periodo 1° aprile 2015 fino al 31 agosto 2022.

Evoluzione prevedibile della gestione

In base alla nuova gara è stato predisposto dal consiglio di amministrazione un budget per la gestione delle attività e degli investimenti riferiti alla nuova gara. Alla luce di questo nuovo appalto che vede una sostanziale modifica nella gestione dei principali appalti in capo alla Vostra società e sulla base del nuovo statuto approvato proprio dall'Assemblea dei soci in data 3 novembre 2014, è previsto una seduta assembleare per la verifica del budget degli investimenti (art. 12 dello statuto) a cura dei soci e la relativa approvazione dello stesso e delle linee di gestione che il consiglio di amministrazione dovrà portare a termine nell'esercizio in corso. Si rammenta inoltre che l'attuale consiglio di amministrazione, nonché gli organi di controllo sono in scadenza e dovranno essere rinnovati nella seduta assembleare prevista per l'approvazione di questo bilancio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2014	Euro	244.709,07
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	244.709,07
a dividendo	Euro	

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Mira, 24 marzo 2015

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lucia Carraro

SE.RI.MI. SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA

Sede in VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2 - 30034 MIRA (VE) Capitale sociale
Euro 102.000,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della SE.RI.MI. S.r.l.,

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Parte prima

Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 27.1.2010, n. 39

- 1) Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società SE.RI.MI. S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SE.RI.MI. S.r.l. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
- 2) Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 15 aprile 2014.

- 3) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società SE.RI.MI. S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

- 4) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della SE.RI.MI. S.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SE.RI.MI. S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2014.

Parte seconda

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza – art. 2429. Comma 2, C.C.

- 1) Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- 2) Abbiamo partecipato, come riportato nei libri atti a verbalizzare l'attività di tale organo societario, alle assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, in merito alle quali non abbiamo rilevato violazioni delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- 3) Abbiamo ottenuto dagli Amministratori nel corso delle nostre periodiche riunioni informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per le loro dimensioni e caratteristiche effettuate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- 4) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili di funzione e a tale riguardo non abbiamo rilievi o osservazioni particolari da segnalare.
- 5) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e il funzionamento del sistema amministrativo – contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, nonché tramite l'esame di documenti aziendali e verifiche di conformità e in proposito non abbiamo rilievi o fatti da segnalare.
- 6) Abbiamo verificato l'adempimento degli standard minimi di sicurezza per il trattamento dei dati personali ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. 30/06/2003 n. 196 (Legge Privacy).
- 7) Abbiamo verificato l'adempimento di quanto previsto dalla legge 81/2008 sulla sicurezza nei posti di lavoro.
- 8) Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
- 9) Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
- 10) Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
- 11) Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c..

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 244.709 e si riassume nei seguenti valori in unità di Euro:

Attività	3.155.291
Passività	2.627.308
- Patrimonio netto	283.274
- Utile d'esercizio	244.709
Conti, impegni, rischi ed oneri	0

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori

Valore della produzione	7.590.746
Costi della produzione	7.193.261
Differenza	397.485
Proventi ed oneri finanziari	8.526
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	7.594
Risultato prima delle imposte	413.605
Imposte sul reddito	168.896
Utile d'esercizio	244.709

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Udine, 14 aprile 2015

Il Collegio Sindacale
 Presidente Rag. Luigi Peres
 Dott.sa Pizzati Silvia
 Dott. Remonato Andrea

